



Abnjaber Bldg. 188, Zahran Street  
P.O. Box 8050 Amman 11121 Jordan  
Tel. 962-6-2003344  
Fax 962-6-2003345  
Website: [www.gicjo.com](http://www.gicjo.com)

السادة بورصة عمان المحترمين

عمان - الأردن

تحيّة واحتراماً وبعد ،،،

نرفق لكم القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة (قائمة المركز المالي، قائمة الدخل، قائمة الدخل الشامل، قائمة التغييرات في حقوق المساهمين، قائمة التدفقات النقدية) للفترة المرحلية من تاريخ 2015/01/01 ولغاية الفترة 2015/06/30.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

شركة الاستثمارات العامة المساهمة المحدودة

شركة الاستثمارات العامة المساهمة المحدودة

بورصة عمان  
الدائرة الإدارية والمالية  
الديوان  
٣٠  
٤٢٥  
٣  
٤١٠٤٩  
٦١

شركة الاستثمارات العامة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
عمان - الأردن

القوائم المالية المرحلية الموجزة للستة أشهر  
المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥  
مع تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية

شركة الاستثمارات العامة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
عمان - الأردن  
٣٠ حزيران ٢٠١٥

جدول المحتويات

تقرير مراجعة معلومات مالية مرحلية

قائمة

أ

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة

ب

قائمة الدخل المرحلية الموجزة

ج

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة

د

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة

هـ

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة

صفحة

١ - ١٠

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

## تقرير مراجعة معلومات مالية مرحلية

ع م/٤٧٣٢

الى السادة رئيس وأعضاء مجلس الادارة المحترمين  
شركة الاستثمارات العامة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
عمان - الأردن

### مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة المرفقة لشركة الاستثمارات العامة (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات الإيضاحية الأخرى. ان الادارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية. ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة إجراءات الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى. ان نطاق المراجعة أقل جوهرية من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فانها لا تمكننا من الحصول على تأكيد يجعلنا مطلعين على جميع الامور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق. وعليه، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

### الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لشركة الاستثمارات العامة (شركة مساهمة عامة محدودة) غير معدة من جميع النواحي الجوهرية بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

## فقرات توكيدية

دون التحفظ في رأينا ، نلفت الانتباه الى ما يلي :

١ - كما يرد في الإيضاح (١٢ د) حول القوائم المالية المرحلية الموجزة ، والذي يبين انه قد تم التوصل إلى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠٠٩ ، وتم تقديم كشوفات التقدير الذاتي للأعوام منذ ٢٠١٠ و لغاية ٢٠١٤ الى دائرة ضريبة الدخل والمبيعات وتم مراجعة السنوات ٢٠١٠ و ٢٠١١ من قبل الدائرة وفرض ضريبة اضافية عن تلك الاعوام بمبلغ ٥٩٣,٤٠٦ دينار. وقد قامت الشركة بالاعتراض على قرار المقدّر لهذه الاعوام لدى الدائرة حسب الاصول وهي ما زالت قيد النظر لدى محكمة البداية الضريبية في مرحلة مناقشة تقرير الخبرة ، هذا ويرأي الإدارة والمستشار القانوني فإن مخصص ضريبة الدخل المأخوذ لهذه السنوات كافٍ ولا داعي لأخذ مخصصات اضافية .

٢ - تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام غير انه تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض كل من الإدارة وهيئة الأوراق المالية الأردنية ومراقبة الشركات فقط .

سابا وشركاهم

عمان - الأردن  
٢٧ تموز ٢٠١٥

شفيق بطشون  
إجازة رقم (٧٤٠)  
سابا وشركاهم  
محاسبون قانونيون  
عمان - الأردن

قائمة (أ)

شركة الاستثمارات العامة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
عمان - الأردن  
قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة

| ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ | ٣٠ حزيران ٢٠١٤ | إيضاح | الموجودات                                                |
|---------------------|----------------|-------|----------------------------------------------------------|
| دينار               | دينار          |       |                                                          |
| ٦,٦٥٩,٩٢٥           | ٦,٧٣٩,٧٩٣      | ٤     | موجودات غير متداولة :                                    |
| ١٨١,٠٧٦             | ١٧٧,٢٩٧        | ٥     | ممتلكات ومعدات - بالصافي                                 |
| ١٠,٣٤٩,٩٧٨          | ١٠,١٣٢,١٩٢     |       | إستثمارات عقارية                                         |
| ١٧,١٩٠,٩٧٩          | ١٧,٠٤٩,٢٨٢     |       | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
|                     |                |       | مجموع موجودات غير متداولة                                |
| ٣,٨٧٥,٠٧٠           | ٣,٤٢٦,١٢٩      |       | موجودات متداولة :                                        |
| ٢,٩٧٥,٧٦٨           | ٣,٠٣٧,٥٨٩      | ٦     | مخزون - بالصافي                                          |
| ١,٩٥٨,١٦٧           | ٢,٢٢٧,٤٣٣      | ٧     | نعم وأرصدة مدينة أخرى                                    |
| ٨,٨٠٩,٠٠٥           | ٨,٧٤١,١٥١      |       | نقد وأرصدة لدى البنوك                                    |
| ٢٥,٩٩٩,٩٨٤          | ٢٥,٧٩٠,٤٣٣     |       | مجموع موجودات متداولة                                    |
|                     |                |       | مجموع الموجودات                                          |
|                     |                |       | <u>حقوق المساهمين والمطلوبات</u>                         |
| ١٠,٠٠٠,٠٠٠          | ١٠,٠٠٠,٠٠٠     | ٨     | رأس المال والاحتياطيات :                                 |
| ٥,٢٢٦,٢٤٢           | ٥,٢٢٦,٢٤٢      | ٨     | رأس المال المدفوع                                        |
| ٢,١٥٥,٠١٨           | ٢,١٥٥,٠١٨      | ٨     | إحتياطي إجباري                                           |
| ١,٨٣٥,٧٢٢           | ١,٦١٧,٩٣٦      |       | احتياطي إختياري                                          |
| ٤,٣٥٩,٧٩٩           | ٢,٣٥٩,٧٩٩      | ٩     | احتياطي تقييم الموجودات المالية                          |
| -                   | ٥٣٦,٤٥٢        |       | الأرباح المدورة                                          |
| ٢٣,٥٧٦,٧٨١          | ٢١,٨٩٥,٤٤٧     |       | الربح للفترة                                             |
|                     |                |       | مجموع حقوق المساهمين                                     |
|                     |                |       | <u>المطلوبات</u>                                         |
| -                   | ١٥٧,٨٤٤        | ١٠    | مطلوبات متداولة :                                        |
| ١,٤٨٨,١٨٥           | ٢,٩٠٢,٥٠٥      | ١١    | بنك دائن                                                 |
| ١٩٢,٥٩٩             | ٦٠,٤٣٢         | ١٢    | نعم وأرصدة دائنة أخرى                                    |
| ٧٤٢,٤١٩             | ٧٧٤,٢٠٥        |       | مخصص ضريبة الدخل                                         |
| ٢,٤٢٣,٢٠٣           | ٣,٨٩٤,٩٨٦      |       | مطلوبات متداولة أخرى                                     |
| ٢,٤٢٣,٢٠٣           | ٣,٨٩٤,٩٨٦      |       | مجموع مطلوبات متداولة                                    |
| ٢٥,٩٩٩,٩٨٤          | ٢٥,٧٩٠,٤٣٣     |       | مجموع المطلوبات                                          |
|                     |                |       | مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات                          |

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها  
ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (ب)

شركة الاستثمارات العامة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
عمان - الأردن  
قائمة الدخل المرحلية الموجزة  
(مراجعة غير مدققة)

| للسنة اشهر المنتهية في |             | للتلاثة اشهر المنتهية في |             | ايضاح                                        |
|------------------------|-------------|--------------------------|-------------|----------------------------------------------|
| ٢٠١٤                   | ٢٠١٥        | ٢٠١٤                     | ٢٠١٥        |                                              |
| ٣٠ حزيران              | ٣٠ حزيران   | ٣٠ حزيران                | ٣٠ حزيران   |                                              |
| دينار                  | دينار       | دينار                    | دينار       |                                              |
| ٩,٧٥١,٦٣٩              | ٩,١١٦,٤٤٩   | ٥,٦٠٨,٧٤٣                | ٤,٥٧٩,٣٩١   | المبيعات :                                   |
| ٨,٦٠٣,٣٨٤              | ٦,٩١٧,٧٥٩   | ٤,٩١١,٠٥٧                | ٣,٩٨٥,٨٩٠   | إجمالي المبيعات                              |
| (٥,٢٤٥,٠٢٢)            | (٤,٤٦٣,٠١٤) | (٣,٠٤٠,٠٦٥)              | (٢,٦٧٤,٥٠٣) | المبيعات المحلية                             |
| ٣,٣٥٨,٣٦٢              | ٢,٤٥٤,٧٤٥   | ١,٨٧٠,٩٩٢                | ١,٣١١,٣٨٧   | ينزل : ضريبة المبيعات                        |
| ١,١٤٨,٢٥٥              | ٢,١٩٨,٦٩٠   | ٦٩٧,٦٨٦                  | ٥٩٣,٥٠١     | ١٤ صافي المبيعات المحلية                     |
| ٤,٥٠٦,٦١٧              | ٤,٦٥٣,٤٣٥   | ٢,٥٦٨,٦٧٨                | ١,٩٠٤,٨٨٨   | ١٤ مبيعات التصدير                            |
|                        |             |                          |             | صافي المبيعات                                |
|                        |             |                          |             | ينزل : تكلفة المبيعات :                      |
| ١٣٢,٥١٨                | ١٦٠,٤٦٢     | -                        | -           | بضاعة جاهزة اول الفترة                       |
| ٢,٩٩١,٣٣٠              | ٣,٩٠٨,٦٩٠   | ١,٥١١,٨٤٠                | ١,٥٦٠,٧٦٨   | تكلفة الانتاج                                |
| ٣,١٢٣,٨٤٨              | ٤,٠٦٩,١٥٢   | ١,٥١١,٨٤٠                | ١,٥٦٠,٧٦٨   | مجموع البضاعة المعدة للبيع                   |
| (١٧٩,٦٥١)              | (٣٩٠,١٠٢)   | ٥٠,٠٧٥                   | (٥٧,٢٠٥)    | ينزل : بضاعة جاهزة اخر الفترة                |
| ٢,٩٤٤,١٩٧              | ٣,٦٧٩,٠٥٠   | ١,٥٦١,٩١٥                | ١,٥٠٣,٥٦٣   | تكلفة المبيعات                               |
| ١,٥٦٢,٤٢٠              | ٩٧٤,٣٨٥     | ١,٠٠٦,٧٦٣                | ٤٠١,٣٢٥     | اجمالي الربح للفترة                          |
| (٤٦٦,١٣٠)              | (٤٨٠,١٥٢)   | (٢٢٩,٨١٩)                | (٢٧٩,٩٣٥)   | ينزل : مصاريف البيع والتوزيع                 |
| -                      | (٦٧,٣٤٩)    | -                        | (٦٧,٣٤٩)    | مصروف تدني مواد أولية وقطع غيار بطينة الحركة |
| (١٧٥,٧٣٦)              | (٢٢٢,٧٦٩)   | (١٠١,٦٢٠)                | (١٢٧,٠٩١)   | مصاريف ادارية وعمومية ومالية                 |
| ٩٢٠,٥٥٤                | ٢٠٤,١١٥     | ٦٧٥,٣٢٤                  | (٧٣,٥٠٠)    | الدخل للفترة من العمليات                     |
| ٤٨٨,١٩٦                | ٤٢٨,٦٨١     | ٣٩٨,٤١٧                  | ٣١٧,٩٩٧     | ايراد الاستثمارات وصافي ايرادات اخرى         |
| (٤٠,٠٠٠)               | (٣٥,٠٠٠)    | (٢٠,٠٠٠)                 | (١٧,٥٠٠)    | ينزل : المصاريف الأخرى                       |
| ١,٣٦٨,٧٥٠              | ٥٩٧,٧٩٦     | ١,٠٥٣,٧٤١                | ٢٢٧,٤١٧     | الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (هـ)        |
| (١٤٠,٣١٥)              | (٦١,٣٤٤)    | (١١١,٩٣٣)                | (٢١,٠٧٢)    | ١٢ ينزل : مصروف ضريبة الدخل                  |
| ١,٢٢٨,٤٣٥              | ٥٣٦,٤٥٢     | ٩٤١,٨٠٨                  | ٢٠٦,٣٤٥     | الربح للفترة بعد الضريبة - قائمة (ج) و(د)    |
| ٠,١٢                   | ٠,٠٥        |                          |             | ١٣ حصة السهم من الربح للفترة - اساسي ومخفض   |

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها  
ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (ج)

شركة الاستثمارات العامة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

| للسنة أشهر المنتهية في                              |           | للتلاثة أشهر المنتهية في |         |
|-----------------------------------------------------|-----------|--------------------------|---------|
| ٣٠ حزيران                                           |           | ٣٠ حزيران                |         |
| ٢٠١٤                                                | ٢٠١٥      | ٢٠١٤                     | ٢٠١٥    |
| دينار                                               | دينار     | دينار                    | دينار   |
| ١,٢٢٨,٤٣٥                                           | ٥٣٦,٤٥٢   | ٩٤١,٨٠٨                  | ٢٠٦,٢٤٥ |
| الربح للفترة - قائمة (ب)                            |           |                          |         |
| بنود الدخل الشامل الآخر:                            |           |                          |         |
| بنود لن يتم تحويلها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر : |           |                          |         |
| صافي (خسائر) أرباح إعادة تقييم موجودات مالية        |           |                          |         |
| ٩٥٥,٨٧٤                                             | (٢١٧,٧٨٦) | (١٧٣,٠١١)                | ٤١٧,٠٣٢ |
| بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر          |           |                          |         |
| ٢,١٨٤,٣٠٩                                           | ٣١٨,٦٦٦   | ٧٦٨,٧٩٧                  | ٦٢٣,٢٧٧ |
| إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة - قائمة (د)    |           |                          |         |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها

ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (د)

شركة الاستثمار العامة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - الأردن

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

| المجموع     | الربح للفترة | الأرباح المرحلية | احتياطي تقييم الموجودات المالية | الإحتياطي الإختياري | الإحتياطي الإختياري | الإحتياطي الإختياري | رأس المال  | إيضاح                                  |
|-------------|--------------|------------------|---------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------|----------------------------------------|
| دينار       | دينار        | دينار            | دينار                           | دينار               | دينار               | دينار               | دينار      |                                        |
| ٢٣,٥٧٦,٧٨١  | -            | ٤,٣٥٩,٧٩٩        | ١,٨٣٥,٧٢٢                       | ٢,١٥٥,٠١٨           | ٥,٢٢٦,٢٤٢           | -                   | ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | للمدة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥  |
| ٥٣٦,٤٥٢     | ٥٣٦,٤٥٢      | -                | -                               | -                   | -                   | -                   | -          | رصيد بداية الفترة                      |
| (٢١٧,٧٨٦)   | -            | -                | (٢١٧,٧٨٦)                       | -                   | -                   | -                   | -          | الربح للفترة - قائمة (ب)               |
| ٣١٨,٦٦٦     | ٥٣٦,٤٥٢      | -                | (٢١٧,٧٨٦)                       | -                   | -                   | -                   | -          | التغير في تقييم الموجودات المالية      |
| (٢,٠٠٠,٠٠٠) | -            | (٢,٠٠٠,٠٠٠)      | -                               | -                   | -                   | -                   | -          | إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج) |
| ٢١,٨٩٥,٤٤٧  | ٥٣٦,٤٥٢      | ٢,٣٥٩,٧٩٩        | ١,٦١٧,٩٣٦                       | ٢,١٥٥,٠١٨           | ٥,٢٢٦,٢٤٢           | -                   | ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | أرباح موزعة على المساهمين              |
|             |              |                  |                                 |                     |                     |                     |            | رصيد نهاية الفترة                      |

| المجموع     | الربح للفترة | الأرباح المرحلية | احتياطي تقييم الموجودات المالية | الإحتياطي الإختياري | الإحتياطي الإختياري | الإحتياطي الإختياري | رأس المال  | إيضاح                                  |
|-------------|--------------|------------------|---------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------|----------------------------------------|
| دينار       | دينار        | دينار            | دينار                           | دينار               | دينار               | دينار               | دينار      |                                        |
| ٢٢,٩٣٥,١٨٦  | -            | ٤,١٢٥,٠٤٠        | ١,٦٥٦,٧٧١                       | ٢,١٥٥,٠١٨           | ٤,٩٩٨,٣٥٧           | -                   | ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | للمدة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤  |
| ١,٢٢٨,٤٣٥   | ١,٢٢٨,٤٣٥    | -                | -                               | -                   | -                   | -                   | -          | رصيد بداية الفترة                      |
| ٩٥٥,٨٧٤     | -            | -                | ٩٥٥,٨٧٤                         | -                   | -                   | -                   | -          | الربح للفترة - قائمة (ب)               |
| ٢,١٨٤,٣٠٩   | ١,٢٢٨,٤٣٥    | -                | ٩٥٥,٨٧٤                         | -                   | -                   | -                   | -          | التغير في تقييم الموجودات المالية      |
| (١,٥٠٠,٠٠٠) | -            | (١,٥٠٠,٠٠٠)      | -                               | -                   | -                   | -                   | -          | إجمالي الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج) |
| ٢٣,٦١٩,٤٩٥  | ١,٢٢٨,٤٣٥    | ٢,٦٢٥,٠٤٠        | ٢,٦١٢,٦٤٥                       | ٢,١٥٥,٠١٨           | ٤,٩٩٨,٣٥٧           | -                   | ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | أرباح موزعة على المساهمين              |
|             |              |                  |                                 |                     |                     |                     |            | رصيد نهاية الفترة                      |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (هـ)

شركة الاستثمارات العامة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
عمان - الأردن  
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة  
(مراجعة غير مدققة)

| للمسلة اشهر المفتوحة |           | ايضاح |                                                                             |
|----------------------|-----------|-------|-----------------------------------------------------------------------------|
| في ٣٠ حزيران         |           |       |                                                                             |
| ٢٠١٤                 | ٢٠١٥      |       |                                                                             |
| دينار                | دينار     |       |                                                                             |
| ١,٣٦٨,٧٥٠            | ٥٩٧,٧٩٦   |       | التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :                                        |
|                      |           |       | الربح للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (ب)                                    |
|                      |           |       | التعديلات :                                                                 |
| ٥٦٤,٨٧٢              | ٣٧٥,٥١١   |       | إستهلاك ممتلكات ومعدات وإستثمارات عقارية                                    |
| (٥١,٣٧٠)             | (٣٢,٩٧٨)  |       | فوائد بنكية دائنة                                                           |
| ٨,٣٥١                | ٤٥٤       |       | مخصص تعويض نهاية الخدمة                                                     |
| (٤٠١,٢٦٠)            | (٢٩٥,١٢٣) |       | إيراد توزيعات أرباح أسهم                                                    |
| (١١,٠٨٠)             | (٤٥,٨٥٥)  |       | (ارباح) بيع ممتلكات و معدات                                                 |
| -                    | ٦٧,٣٤٩    |       | مخصص مواد اولية وقطع غيار بطيئة الحركة                                      |
| ١,٤٧٨,٢٦٣            | ٦٦٧,١٥٤   |       | صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل |
| ١٠٦,٧٨٣              | ٣٣١,٥٩٢   |       | النقص في المخزون                                                            |
| (٣٣٠,٥٤٤)            | (٦١,٨٢١)  |       | (الزيادة) في ذمم و ارصدة مدينة اخرى                                         |
| ٣٢٢,٦٧٧              | ٣٨٠,٩٣٥   |       | الزيادة في ذمم و ارصدة دائنة اخرى                                           |
| (١٠٠,٦٥٠)            | ٣١,٣٣٢    |       | الزيادة (النقص) في مطلوبات متداولة اخرى                                     |
| ١,٤٧٦,٥٢٩            | ١,٣٤٩,١٩٢ |       | صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة            |
| (١٠١,٩٨٤)            | (١٩٣,٥١١) | ١٢    | ضريبة الدخل المدفوعة                                                        |
| ١,٣٧٤,٥٤٥            | ١,١٥٥,٦٨١ |       | صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل                                     |
|                      |           |       |                                                                             |
| (٥٦,٢٦٦)             | (٢٦٢,٧١١) | ٤     | التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :                                      |
| (٣٠٠,٠٠٠)            | (٢١١,٦٨١) |       | إضافات ممتلكات ومعدات                                                       |
| ١١,٠٨٠               | ٦٨,٦٤٧    |       | دفعة على حساب شراء مبنى                                                     |
| ٥١,٣٧٠               | ٣٢,٩٧٨    |       | المتحصل من بيع ممتلكات و معدات                                              |
| ٤٠١,٢٦٠              | ٢٩٥,١٢٣   |       | فوائد بنكية مقبوضة                                                          |
| ١٠٧,٤٤٤              | (٧٧,٦٤٤)  |       | توزيعات ارباح اسهم مقبوضة                                                   |
|                      |           |       | صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات الإستثمار          |
|                      |           |       |                                                                             |
| -                    | ١٥٧,٨٤٤   |       | التدفقات النقدية من عمليات التمويل :                                        |
| (١,٢٣٠,٥٢٣)          | (٩٦٦,٦١٥) |       | الزيادة في بنك دائن                                                         |
| (١,٢٣٠,٥٢٣)          | (٨٠٨,٧٧١) |       | توزيعات ارباح مدفوعة                                                        |
| ٢٥١,٤٦٦              | ٢٦٩,٢٦٦   |       | صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل                                |
| ٢,٤١٤,٠٢٦            | ١,٩٥٨,١٦٧ |       | صافي الزيادة في النقد                                                       |
| ٢,٦٦٥,٤٩٢            | ٢,٢٢٧,٤٣٣ | ٧     | نقد و ارصدة لدى البنوك - بداية الفترة                                       |
|                      |           |       | نقد و ارصدة لدى البنوك - نهاية الفترة                                       |

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :

الربح للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (ب)

التعديلات :

إستهلاك ممتلكات ومعدات وإستثمارات عقارية

فوائد بنكية دائنة

مخصص تعويض نهاية الخدمة

إيراد توزيعات أرباح أسهم

(أرباح) بيع ممتلكات ومعدات

مخصص مواد أولية وقطع غيار بطيئة الحركة

صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل

النقص في المخزون

(الزيادة) في ذمم و أرصدة مدينة أخرى

الزيادة في ذمم و أرصدة دائنة أخرى

الزيادة (النقص) في مطلوبات متداولة أخرى

صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة

ضريبة الدخل المدفوعة

صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل

التدفقات النقدية من عمليات الإستثمار :

إضافات ممتلكات ومعدات

دفعة على حساب شراء مبنى

المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات

فوائد بنكية مقبوضة

توزيعات أرباح أسهم مقبوضة

صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات الإستثمار

التدفقات النقدية من عمليات التمويل :

الزيادة في بنك دائن

توزيعات أرباح مدفوعة

صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل

صافي الزيادة في النقد

نقد وأرصدة لدى البنوك - بداية الفترة

نقد وأرصدة لدى البنوك - نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

شركة الاستثمارات العامة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
عمان - الأردن  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

- ١ - عام
- أ - تأسست شركة الاستثمارات العامة المساهمة العامة المحدودة وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (١١٧) بتاريخ ٢٦ تشرين ثاني ١٩٧٧ بموجب قانون الشركات رقم (١٣) لسنة ١٩٦٤ ومقرها الرئيسي في مدينة عمان منطقة شارع زهران ، بناية الشركة المتحدة للتأمين ، ص.ب. ٣١٢ عمان ١١١١٨ الاردن وقد تم رفع رأس مال الشركة على مراحل ليصبح ١٠ مليون دينار.
- ب - تم الحصول على موافقة وزارة الصناعة والتجارة على دمج شركة مصانع البيرة العربية مع الشركة بتاريخ ١٦ تموز ٢٠٠٧ علماً بأن الهيئة العامة للمساهمين قد وافقت على دمج الشركتين بتاريخ ١٥ تشرين الأول ٢٠٠٦ و قد تم اعادة اسهم الشركة للتداول في سوق عمان المالي بتاريخ ٢٨ ايار ٢٠٠٨ كما تم الغاء تسجيل شركة مصانع البيرة العربية في الضريبة العامة والخاصة على المبيعات اعتباراً من ٢٨ شباط ٢٠٠٨ و بناء على قرار مجلس الادارة في جلسته رقم (١٣٥) بتاريخ ٨ تموز ٢٠٠٨ تم الدمج الفعلي للحسابات اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٨ .
- ج - إن غايات الشركة القيام بكافة أعمال الاستثمار الصناعي والعقاري وأي عمل استثماري آخر يستهدف تحقيق الربح ومن هذه الغايات ما يلي :
- ١ - القيام بعمليات إنتاج وتصنيع وتوزيع المرطبات العادية والمشروبات الغازية والمياه المعدنية والبيرة والملط والتلج وأكسيد الكربون واستيراد أية مواد أولية مكملتها .
  - ٢ - امتلاك واستغلال أية علامات تجارية أو حقوق اختراع أو امتيازات تراها مناسبة لتحقيق غاياتها .
  - ٣ - امتلاك الأموال المنقولة وغير المنقولة وإدارة هذه الأموال شريطة أن لا يكون شراء الأراضي بقصد الإحراز أو الاتجار بها .
  - ٤ - القيام بالأعمال التجارية والصناعية والزراعية التي تراها الشركة ضرورية لتحقيق غاياتها .
  - ٥ - تصنع الشركة بعض منتجاتها بناءً على اتفاقية امتياز مع شركة امستل مقابل رسوم محددة في هذه الاتفاقية .
- د - تم إقرار القوائم المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ تموز ٢٠١٥ .
- ٢ - أهم السياسات المحاسبية
- أسس اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة
- تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) .
- تظهر المبالغ في القوائم المالية المرحلية الموجزة بالدينار الاردني والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة .

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء بعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية ، حيث يتم إظهارها بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة .

- ان القوائم المالية المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . كما ان نتائج الاعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ ، كما لم يتم اجراء التخصيص لأرباح الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ والذي يتم عادة في نهاية السنة المالية .

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ ، ويجب ان تقرأ هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة مع القوائم المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ والايضاحات المرفقة بها .

### ٣ - التقديرات المحاسبية

عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة، تقوم إدارة الشركة بإجراء إجهادات وتقديرات وإفتراضات حول القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف واحتياطي تقييم الموجودات المالية ، بالإضافة الى تقدير وتقييم مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية التي لا تكون ظاهرة من مصادر أخرى. مثل هذه التقديرات والإفتراضات تعتمد على الخبرة السابقة وعلى عوامل أخرى مناسبة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات بسبب التغيرات الناتجة عن ظروف وأوضاع هذه التقديرات بالمستقبل.

تراجع الإدارة التقديرات والإفتراضات الخاصة بها بشكل مستمر. يقيد أثر مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقدير إذا كانت تؤثر على تلك الفترة أو على كل من الفترة التي تمت فيها المراجعة والفترات المستقبلية، إذا كانت تؤثر على كلتا الفترتين.

وبرأي إدارة الشركة فإن التقديرات والإفتراضات الهامة في القوائم المالية معقولة وهي تشمل بشكل رئيسي ما يلي :

١ - تقوم إدارة الشركة بأخذ مخصص للتدني في قيمة الذمم المدينة للخسائر المتوقعة التي ممكن أن تنتج من عدم قدرة المدينون على إجراء التسديدات اللازمة . عند تقييم كفاية مخصص التدني في قيمة الذمم المدينة ، تعتمد الإدارة في إجراء تقديراتها على عدة عوامل من ضمنها أعمار الذمم المدينة والخبرة السابقة المتعلقة بشطب الديون .

٢ - تقوم إدارة الشركة بتقدير ضريبة الدخل وفقاً للقوانين سارية المفعول بما في ذلك احتساب صافي مدى التعرض للضريبة المتوقعة لكل بند ضريبي وتقدير الفروقات المؤقتة الناتجة عن المعاملات المختلفة لبعض بنود القوائم المالية المعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ولأغراض الضريبية. كما يتم تسجيل الموجودات الضريبية المؤجلة للمدى الذي يمكن خلاله الاستفادة منها، وتعتمد الاستفادة من الموجودات الضريبية المؤجلة على إمكانية الشركة تحقيق دخل خاضع للضريبة كافٍ لإستغلال تلك الموجودات الضريبية المؤجلة.

٣ - تقوم الإدارة بمراجعة الأعمار الانتاجية للممتلكات والمعدات بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك العهودات وتقديرات الأعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني في قائمة الدخل.

٤ - يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل ، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري .

٥ - مستويات القيمة العادلة : يتم تحديد والإفصاح عن مستوى تسلسل القيمة العادلة الذي تصنف مقاييس القيمة العادلة كاملة وكما يتم فصل قياسات القيمة العادلة وفقاً للمستويات المحددة في المعايير الدولية للتقارير المالية. يمثل الفرق بين المستوى ٢ والمستوى ٣ لمقاييس القيمة العادلة تقييم ما إذا كانت المعلومات أو المدخلات يمكن ملاحظتها ومدى أهمية المعلومات التي لا يمكن ملاحظتها مما يتطلب وضع أحكام وتحليل دقيق للمدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة بما في ذلك الأخذ بالاعتبار كافة العوامل التي تخص الأصل أو الالتزام .

٤ - ممتلكات ومعدات - بالصفافي  
بلغت الاضافات على الممتلكات والمعدات ٢٦٢,٧١١ دينار كما بلغت الاستبعادات منها ١٥٧,٧٠٠ دينار للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥.

- يشمل هذا البند مبالغ مدفوعة مقدماً لحساب الشركة المتحدة للتأمين (طرف ذو علاقة) بلغت حوالي ٢,٢ مليون دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (٢ مليون دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤) لقاء شراء كامل مساحة الطابق الرابع بالإضافة الى ثلث مساحة الطابق السادس من المبنى قيد الانشاء في شارع زهران - الدوار الخامس ، ولم يتم استكمال الإجراءات القانونية لنقل ملكية العقار ، علماً أنه قد تم البدء باستخدام المبنى الجديد خلال شهر حزيران ٢٠١٥ .

٥ - استثمارات عقارية  
تم تقدير القيمة العادلة للاستثمارات العقارية بمبلغ ٦١٠,٢٢٢ دينار بموجب احدث تقييم عقاري كما في نهاية العام ٢٠١٤ .

٦ - ذمم و ارصدة مدينة اخرى  
يتكون هذا البند مما يلي :

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٤ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٥ |                                          |
|------------------------|-------------------|------------------------------------------|
| دينار                  | دينار             | ذمم مدينة :                              |
| ١,٦٧٦,٥٩٦              | ١,٤١٧,٧٠٠         | تجارية                                   |
| ١,٢٦٤,٢٤٠              | ١,٦٠٤,٦٩٤         | أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٦)               |
| (١٠٨,٩٨٩)              | (٩٣,٩٩٠)          | ينزل : مخصص التدني في قيمة الذمم المدينة |
| ٢,٨٣١,٨٤٧              | ٢,٩٢٨,٤٠٤         |                                          |
| ٨٠,٢١٥                 | ٤٥,٩٨٨            | موظفين                                   |
| ٦٣,٧٠٦                 | ٦٣,١٩٧            | أرصدة مدينة أخرى                         |
| ٢,٩٧٥,٧٦٨              | ٣,٠٣٧,٥٨٩         |                                          |

٧ - نقد وأرصدة لدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي :

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٤ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٥ |
|------------------------|-------------------|
| دينار                  | دينار             |
| ١٧,٠٠٠                 | ١٠,١٣٥            |
| ٤١٥,٩١٠                | ٦٦٠,٣٨٤           |
| ١,٥٢٥,٢٥٧              | ١,٥٥٦,٩١٤         |
| ١,٩٥٨,١٦٧              | ٢,٢٢٧,٤٣٣         |

نقد في الصندوق  
أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية  
أرصدة لدى البنوك - ودائع لأجل \*

\* بلغ معدل الفائدة على الودائع لأجل ٤,٧٥٪ خلال الستة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وهي مربوطة لمدة شهر واحد و ثلاثة اشهر.

٨ - رأس المال والاحتياطيات

أ - رأس المال المدفوع

يتألف رأسمال الشركة المدفوع من ١٠ مليون سهم بقيمة إسمية مقدار دينار واحد لكل سهم.

ب - الاحتياطي الإجمالي

يمثل الاحتياطي الإجمالي المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة ١٠٪ لنهاية العام ٢٠١٤ وفقاً لقانون الشركات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين .

ج - الاحتياطي الاختياري

يمثل الاحتياطي الاختياري المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة لا تزيد عن ٢٠٪ لنهاية العام ٢٠١٤ . يستخدم هذا الاحتياطي في الأغراض الذي يقررها مجلس الإدارة ويحق للهيئة العامة للمساهمين توزيعه بالكامل أو أي جزء منه كأرباح على مساهمين.

٩ - الأرباح المدورة

قررت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٢ نيسان ٢٠١٥ الموافقة على توصية مجلس الادارة بتوزيع مبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار ارباح نقدية على المساهمين بنسبة ٢٠٪ من رأس المال عن العام ٢٠١٤ (بنسبة ١٥٪ للعام ٢٠١٤ وبمبلغ ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار) .

١٠ - بنك دائن

يمثل هذا البند رصيد الحساب الجاري المكشوف كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ لدى البنك الاستثماري وبفائدة ١٨٪ تحتسب على الرصيد بشكل يومي وتقيد شهريا كونه حساب جاري طلب مكشوف .

١١- ذمم وارصدة دائنة اخرى  
يتكون هذا البند مما يلي :

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٤ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٥ |
|------------------------|-------------------|
| دينار                  | دينار             |
| ٢٩٩,١٦٣                | ٣٥٢,١٧٧           |
| ٧٠١,٣٤٨                | ٩٧١,٥٩٠           |
| ١٨٤,١٥٦                | ٢٤٠,٤٦٠           |
| ٢٩٠,٩٦٤                | ١,٣٢٤,٣٥٥         |
| ١٢,٥٥٤                 | ١٣,٩٢٣            |
| ١,٤٨٨,١٨٥              | ٢,٩٠٢,٥٠٥         |

ذمم دائنة تجارية  
مطلوبات الى دائرة ضريبة الدخل والمبيعات  
مطلوبات الى اطراف ذات علاقة (ايضاح ١٦)  
أمانات أرباح مساهمين  
المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي

١٢- ضريبة الدخل

أ- مصروف ضريبة الدخل

تم قيد مصروف ضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و ٢٠١٤ بناءً على الأرباح الخاضعة للضريبة بنسبة ١٤٪ والتي تمثل نسبة الضريبة المفروضة على الشركة.

ب- مخصص ضريبة الدخل

كانت الحركة على مخصص ضريبة الدخل كما يلي :

| للسنة المنتهية في<br>٣١ كانون الأول<br>٢٠١٤ | للسنة أشهر المنتهية<br>في ٣٠ حزيران<br>٢٠١٥ |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| دينار                                       | دينار                                       |
| ٩٨,٧٩٦                                      | ١٩٢,٥٩٩                                     |
| ٢٧٦,٢٠١                                     | ٦١,٣٤٤                                      |
| ٣٧٤,٩٩٧                                     | ٢٥٣,٩٤٣                                     |
| (١٨٢,٣٩٨)                                   | (١٩٣,٥١١)                                   |
| ١٩٢,٥٩٩                                     | ٦٠,٤٣٢                                      |

الرصيد بداية الفترة / السنة  
ضريبة دخل مستحقة عن أرباح الفترة / السنة  
ينزل : ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة  
الرصيد نهاية الفترة / السنة

ج - الضرائب المؤجلة

لم تقم الشركة بإثبات أية موجودات ضريبية مؤجلة كونها غير جوهرية و لا تتوقع ادارة الشركة الاستفادة منها في المستقبل القريب .

د - الوضع الضريبي

تم التوصل الى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠٠٩ ، وتم تقديم كشوفات التقدير الذاتي للأعوام منذ ٢٠١٠ و لغاية ٢٠١٤ الى دائرة ضريبة الدخل والمبيعات وتم مراجعة السنوات ٢٠١٠ و ٢٠١١ من قبل الدائرة وفرض ضريبة اضافية عن تلك الاعوام بمبلغ ٥٩٣,٤٠٦ دينار. وقد قامت الشركة بالاعتراض على قرار المقدر لهذه الاعوام لدى الدائرة حسب الاصول وهي ما زالت قيد النظر لدى محكمة البداية الضريبية في مرحلة مناقشة تقرير الخبرة ، هذا وبرأي الإدارة والمستشار القانوني فإن مخصص ضريبة الدخل المأخوذ لهذه السنوات كافٍ ولا داعي لأخذ مخصصات اضافية .

كما قامت الشركة برفع قضية اعتراض ومنع مطالبة على دائرة ضريبة الدخل والمبيعات والمتعلقة بالمطالبة بمبلغ ٥٧٨,٠٦٣ دينار والذي يمثل جزء من ضريبة المبيعات للفترات من اول كانون الثاني ٢٠٠٩ و لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١١ بالإضافة الى غرامات المثلي والغرامة الجزئية ، ولا تزال القضية قيد النظر لدى محكمة البداية الضريبية في مرحلة تقديم البيانات ، هذا وبرأي المستشار القانوني فإن المؤشرات ايجابية ولا داعي لأخذ أي مخصصات للفترات المذكورة اعلاه .

١٣ - حصة السهم من الربح  
كانت حصة السهم الواحد من الربح للفترة كما يلي :

| للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران |            |                                         |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------------|
| ٢٠١٤                             | ٢٠١٥       |                                         |
| دينار                            | دينار      |                                         |
| ١,٢٢٨,٤٣٥                        | ٥٣٦,٤٥٢    | الربح للفترة - قائمة (ب)                |
| سهم                              | سهم        |                                         |
| ١٠,٠٠٠,٠٠٠                       | ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | المتوسط المرجح لعدد الاسهم              |
| دينار/سهم                        | دينار/سهم  |                                         |
| ٠,١٢                             | ٠,٠٥       | حصة السهم من الربح للفترة - أساسي ومخفض |

١٤ - القطاعات التشغيلية  
إن القطاعات التشغيلية للشركة هي كما يلي :

أ - قطاع التصنيع  
يمثل هذا القطاع استثمار الشركة في موجودات من أجل تصنيع وبيع منتجاتها الرئيسية التي تتكون من المشروبات الكحولية وغير الكحولية وتصنف بشكل رئيس إلى مبيعات محلية ومبيعات تصديرية .

ب - قطاع الاستثمار  
يمثل هذا القطاع استثمار الشركة في محفظة من الموجودات المالية بالإضافة إلى الاستثمار في مبنى عقاري . ويصنف إيراد هذا القطاع كإيرادات متكررة (تتكون من إيرادات التأجير وتوزيعات أرباح الأسهم والفوائد البنكية الدائنة) ، وإيرادات غير متكررة (تتكون من أرباح وخسائر إستبعاد الإستثمارات والتدني في القيمة) .

ج - إيراد وصافي ربح القطاعات التشغيلية  
فيما يلي تحليل لإيرادات ونتائج أعمال الشركة موزعة حسب قطاعاتها التشغيلية :

| للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران |             |                               |
|----------------------------------|-------------|-------------------------------|
| ٢٠١٤                             | ٢٠١٥        |                               |
| دينار                            | دينار       | التصنيع :                     |
| ٣,٣٥٨,٣٦٢                        | ٢,٤٥٤,٧٤٥   | صافي مبيعات محلية             |
| ١,١٤٨,٢٥٥                        | ٢,١٩٨,٦٩٠   | صافي مبيعات تصديرية           |
| ٤,٥٠٦,٦١٧                        | ٤,٦٥٣,٤٣٥   |                               |
| (٢,٩٤٤,١٩٧)                      | (٣,٦٧٩,٠٥٠) | ينزل: تكلفة المبيعات          |
| ١,٥٦٢,٤٢٠                        | ٩٧٤,٣٨٥     | إجمالي الربح من المبيعات      |
| (٤٦٦,١٣٠)                        | (٤٨٠,١٥٢)   | ينزل: مصاريف البيع والتوزيع   |
| ١,٠٩٦,٢٩٠                        | ٤٩٤,٢٣٣     | إجمالي ربح القطاع             |
| ٤٠٣,٧٨٩                          | ٣١٢,٥٩٢     | الإستثمار:                    |
| ٤٠٣,٧٨٩                          | ٣١٢,٥٩٢     | إيرادات متكررة                |
|                                  |             | إجمالي ربح القطاع             |
| ١,٥٠٠,٠٧٩                        | ٨٠٦,٨٢٥     | إجمالي دخل القطاعات           |
| (١٣١,٣٢٩)                        | (٢٠٩,٠٢٩)   | مصاريف غير موزعة على القطاعات |
| ١,٣٦٨,٧٥٠                        | ٥٩٧,٧٩٦     | الربح للفترة قبل الضريبة      |
| (١٤٠,٣١٥)                        | (٦١,٣٤٤)    | مصرف ضريبة الدخل              |
| ١,٢٢٨,٤٣٥                        | ٥٣٦,٤٥٢     | الربح للفترة                  |

د - موجودات ومطلوبات القطاعات التشغيلية  
وفيما يلي تحليل لموجودات ومطلوبات الشركة موزعة حسب قطاعاتها التشغيلية :

| المطلوبات              |                   | الموجودات              |                   | التصنيع<br>الإستثمار         |
|------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|------------------------------|
| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٤ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٥ | ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٤ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٥ |                              |
| دينار                  | دينار             | دينار                  | دينار             |                              |
| ١,١٨٤,٦٦٧              | ١,٥٦٤,٢٢٧         | ١١,٢٥٤,٤٠١             | ١٠,٨٢٠,٢٠٣        |                              |
| ٢٩٠,٩٦٤                | ١,٣٢٤,٣٥٥         | ١٠,٥٣١,٠٥٤             | ١٠,٣٠٩,٤٨٩        |                              |
| ١,٤٧٥,٦٣١              | ٢,٨٨٨,٥٨٢         | ٢١,٧٨٥,٤٥٥             | ٢١,١٢٩,٦٩٢        | إجمالي الموجودات / المطلوبات |
| ٩٤٧,٥٧٢                | ١,٠٠٦,٤٠٤         | ٤,٢١٤,٥٢٩              | ٤,٦٦٠,٧٤١         | موجودات / مطلوبات غير موزعة  |
| ٢,٤٢٣,٢٠٣              | ٣,٨٩٤,٩٨٦         | ٢٥,٩٩٩,٩٨٤             | ٢٥,٧٩٠,٤٣٣        | مجموع الموجودات / المطلوبات  |

هـ - الإيراد من المبيعات الرئيسية  
تتكون إيرادات قطاع التصنيع (والتي تشكل الجزء الأكبر من إيرادات الشركة) من مبيعات مشروبات كحولية ومشروبات غير كحولية كالتالي :

| للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران |             | مبيعات مشروبات كحولية<br>مبيعات مشروبات غير كحولية<br>إجمالي المبيعات<br>ينزل : ضريبة المبيعات<br>صافي المبيعات |
|----------------------------------|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ٢٠١٤                             | ٢٠١٥        |                                                                                                                 |
| دينار                            | دينار       |                                                                                                                 |
| ٩,٥٠٣,٥٠٨                        | ٨,٩١٧,٨٤٥   |                                                                                                                 |
| ٢٤٨,١٣١                          | ١٩٨,٦٠٤     |                                                                                                                 |
| ٩,٧٥١,٦٣٩                        | ٩,١١٦,٤٤٩   |                                                                                                                 |
| (٥,٢٤٥,٠٢٢)                      | (٤,٤٦٣,٠١٤) |                                                                                                                 |
| ٤,٥٠٦,٦١٧                        | ٤,٦٥٣,٤٣٥   |                                                                                                                 |

١٥ - التزامات ممكن أن تطراً  
كان على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات ممكن أن تطراً تتمثل فيما يلي :

| ٣١ كانون الأول<br>٢٠١٤ | ٣٠ حزيران<br>٢٠١٥ | كفالات بنكية |
|------------------------|-------------------|--------------|
| دينار                  | دينار             |              |
| ٦,١٨٦                  | ٦,١٨٦             |              |
| ٦,١٨٦                  | ٦,١٨٦             |              |

١٦ - الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة  
إن تفاصيل الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات العلاقة هي كما يلي :

| ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ |           | ٣٠ حزيران ٢٠١٥ |           | بنود قائمة المركز المالي:      |
|---------------------|-----------|----------------|-----------|--------------------------------|
| ذمم مدينة           | ذمم دائنة | ذمم مدينة      | ذمم دائنة |                                |
| دينار               | دينار     | دينار          | دينار     |                                |
| -                   | ١,٢٤٤,٣٥١ | -              | ١,٥٥٦,٩٧٥ | شركة سعد أبو جابر وأولاده      |
| -                   | ٦,٥٠٠     | -              | ٨,٠٠٠     | شركة الاتصالات المتطورة        |
| ١٠,٣٥٧              | -         | ٦٤,٦٧٩         | -         | الشركة المتحدة للتأمين         |
| ٨,٨٩٦               | -         | ٤,٥٥٨          | -         | شركة مصانع الورق والكرتون      |
| ١٤٤,٤٩٢             | -         | ١٦٧,٢٢٣        | -         | شركة امستل - هولندا            |
| ٤,٤١١               | -         | -              | -         | شركة راد بيرغر غروب            |
| -                   | ٧٠٥       | -              | ٧٠٥       | شركة عبر الأردن للصوت والأضواء |
| ١٦,٠٠٠              | -         | ٤,٠٠٠          | -         | سعد وكيم ومروان وليث وعمر      |
| -                   | ١٢,٦٨٤    | -              | ٣٩,٠١٤    | مروان أبو جابر (المدير العام)  |
| ١٨٤,١٥٦             | ١,٢٦٤,٢٤٠ | ٢٤٠,٤٦٠        | ١,٦٠٤,٦٩٤ |                                |
| ٧٤,٤٠٠              | -         | ٣٥,٠٠٠         | -         | أعضاء مجلس الإدارة             |
| ٢٥٨,٥٥٦             | ١,٢٦٤,٢٤٠ | ٢٧٥,٤٦٠        | ١,٦٠٤,٦٩٤ |                                |

| للسنة أشهر المنتهية في |                | للسنة أشهر المنتهية في |                | بنود قائمة الدخل:                    |
|------------------------|----------------|------------------------|----------------|--------------------------------------|
| ٣٠ حزيران ٢٠١٤         | ٣٠ حزيران ٢٠١٥ | ٣٠ حزيران ٢٠١٥         | ٣٠ حزيران ٢٠١٤ |                                      |
| مصاريف                 | مبيعات         | مصاريف                 | مبيعات         |                                      |
| دينار                  | دينار          | دينار                  | دينار          |                                      |
| ٤٠٧,٤١٦                | ٨,٤٧١,٨٩٠      | ٤٢٩,٥٩٢                | ٦,٧٨٠,٤١٦      | شركة سعد أبو جابر وأولاده *          |
| -                      | ١,٥٠٠          | -                      | ١,٥٠٠          | شركة الاتصالات المتطورة **           |
| ٤٥,٦٤٦                 | -              | ٧٠,٨٢٠                 | -              | الشركة المتحدة للتأمين **            |
| ٣٠,٦٦٨                 | -              | ٣٦,٣٠٣                 | -              | شركة مصانع الورق والكرتون **         |
| ١١٧,٣٩٩                | -              | ٢٢,٧٣٢                 | -              | شركة امستل - هولندا *                |
| ٢,٦٠٠                  | -              | ٥٦,٨٦٧                 | -              | شركة عبر الأردن للصوت والأضواء **    |
| ٤,٠٠٠                  | -              | ٤,٠٠٠                  | -              | سعد وكيم ومروان وليث وعمر أبو جابر * |
| ٤٠,٠٠٠                 | -              | ٣٥,٠٠٠                 | -              | أعضاء مجلس الإدارة                   |
| ٦٤٧,٧٢٩                | ٨,٤٧٣,٣٩٠      | ٦٥٥,٣١٤                | ٦,٧٨١,٩١٦      |                                      |

\* مساهم .  
\*\* شركة تحت سيطرة مشتركة.

- تقوم الشركة ببيع جميع منتجاتها في الأسواق المحلية من خلال شركة سعد أبو جابر وأولاده (وكيل توزيع حصري).

- لم يتم استلام أو تقديم ضمانات على المبالغ مع الاطراف ذات علاقة. كما لم يتم قيد أية مصاريف خلال الفترة تتعلق بالتدني في قيمة الذمم المدينة .

- يتم تسعير المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة على أساس الاسعار التجارية والتعاقدية الاعتيادية.
- بلغت المبالغ المدفوعة مقدما لحساب الشركة المتحدة للتأمين (طرف ذو علاقة) حوالي ٢,٢ مليون دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (٢ مليون دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤) لقاء شراء كامل مساحة الطابق الرابع بالإضافة الى ثلث مساحة الطابق السادس من المبنى قيد الانشاء في شارع زهران - الدوار الخامس ، ولم يتم استكمال الإجراءات القانونية لنقل ملكية العقار ، علماً أنه قد تم البدء باستخدام المبنى الجديد خلال شهر حزيران ٢٠١٥ .
- بلغت الرواتب والمكافآت والمنافع المدفوعة للإدارة التنفيذية العليا للشركة ١٣٦,٩٢٩ دينار للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (مقابل ١١٤,٠٥٦ دينار للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤) .

١٧ - مستويات القيمة العادلة

أ - القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة المحددة بالقيمة العادلة بشكل مستمر :

أن بعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة مقيمة بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية ، والجدول التالي يوضح معلومات حول كيفية تحديد القيمة العادلة لهذه الموجودات المالية والمطلوبات المالية (طرق التقييم والمدخلات المستخدمة) .

| الموجودات المالية / المطلوبات المالية                    | القيمة العادلة |                | طريقة التقييم                      | مستوى القيمة   | مدخلات هامة | العلاقة بين المدخلات الهامة | غير ملموسة | غير المدخلات المستخدمة |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|------------------------------------|----------------|-------------|-----------------------------|------------|------------------------|
|                                                          | ٣٠ حزيران      | ٣١ كانون الأول |                                    |                |             |                             |            |                        |
|                                                          | دينار          | دينار          |                                    |                |             |                             |            |                        |
| موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل |                |                |                                    |                |             |                             |            |                        |
| أسهم متوفر لها أسعار سوقية                               | ٧,٢٦٥,٧١٩      | ٧,٧٧٩,٢٩٦      | الأسعار المعلنة في الأسواق المالية | المستوى الأول  | لا ينطبق    | لا ينطبق                    | لا ينطبق   |                        |
| أسهم غير متوفر لها أسعار سوقية                           | ٢,٤٦٦,٤٧٣      | ٢,٥٧٠,٢٨٢      | مقارنتها بالقيمة السوقية           | المستوى الثاني | لا ينطبق    | لا ينطبق                    | لا ينطبق   |                        |
| المجموع                                                  | ١٠,١٣٢,١٩٢     | ١٠,٣٤٩,٩٧٨     |                                    |                |             |                             |            |                        |

لم تكن هنالك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ أو خلال العام ٢٠١٤ .

ب - القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة غير محددة القيمة العادلة بشكل مستمر :

بإستثناء ما يرد في الجدول أدناه أننا نعتقد أن القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية للشركة تقارب قيمتها العادلة وذلك لأن إدارة الشركة تعتقد أن القيمة الدفترية للبنود المبينة أدناه تعادل القيمة العادلة لها تقريباً وذلك يعود إما لاستحقاقها قصير الأجل أو أن أسعار الفائدة لها يعاد تسعيرها خلال العام .

| مستوى القيمة                                 | ٣٠ حزيران ٢٠١٥ |         | ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ | القيمة العادلة | القيمة الدفترية | القيمة العادلة | القيمة الدفترية | مستوى القيمة   |
|----------------------------------------------|----------------|---------|---------------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|
|                                              | دينار          | دينار   | دينار               | دينار          | دينار           | دينار          | دينار           |                |
| موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة       |                |         |                     |                |                 |                |                 |                |
| إستثمارات عقارية                             | ١٧٧,٢٩٧        | ٦١٠,٢٢٢ | ١٨١,٠٧٦             | ٦١٠,٢٢٢        | ٦١٠,٢٢٢         | ٦١٠,٢٢٢        | ٦١٠,٢٢٢         | المستوى الثاني |
| مجموع موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة | ١٧٧,٢٩٧        | ٦١٠,٢٢٢ | ١٨١,٠٧٦             | ٦١٠,٢٢٢        | ٦١٠,٢٢٢         | ٦١٠,٢٢٢        | ٦١٠,٢٢٢         |                |

للبنود المبينة أعلاه قد تم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمستوى الثاني وفقاً لنماذج تسعير متفق عليها والتي تمكن مخاطر الائتمان لدى الأطراف التي يتم التعامل معها .